

I/S Difko Samsø I

CVR-nr. 26 67 13 53

Årsrapport 2014



Indholdsfortegnelse

	Side
Interessentskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Interessenternes påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Interessenternes beretning	7
Årsregnskab 2014	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabsnavn m.v.

I/S Difko Samsø I
Sønderlandsgade 44
7500 Holstebro

CVR-nr: 26 67 13 53

Hjemsted: Holstebro

13. regnskabår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Interessentskabets hovedinteressenter

Martin Høft Rolgros (ejerandel over 5%)
Aalen ApS (ejerandel over 5%)

Interessentskabets bestyrelse:

Tandlæge Arne Søndergaard Larsen, formand
Direktør Hans Andersen
Senior Manager Henning Foldager
Senior Manager Jens Tange Møllmann
Forstander Jørgen Pram Gad

Interessentskabets direktion:

Senior Manager Jens Tange Møllmann

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Interessenternes påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for I/S Difko Samsø I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Interessenternes beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. marts 2015

Direktion



Jens Tange Møllmann

Bestyrelse



Arne Søndergaard Larsen



Hans Andersen



Henning Foldager



Jens Tange Møllmann



Jørgen Pram Gad

Godkendt på interessentskabets generalforsamling den 28. april 2015



Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i I/S Difko Samsø I

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Difko Samsø I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Interessenternes ansvar for årsregnskabet

Interessenterne har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Interessenterne har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som interessenterne anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om interessenternes valg af regnskabspraksis er passende, om interessenternes regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst interessenternes beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i interessenternes beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 30. marts 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Torben Aunbøl

statsautoriseret revisor



Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

Interessenternes beretning

Aktivitet

Interessentskabets formål er gennem etablering og drift af havvindmølle nr. 7 i Samsø Havmøllepark at producere og sælge elektricitet.

Interessentskabet ejer og driver en 2,3 MW havvindmølle. Møllen er nr. 7 i Samsø Havmøllepark, som er placeret syd for Samsø.

Yderligere oplysninger om møllens produktion kan følges på www.difko.dk.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et underskud på kr. -426.688 mod et budgetteret overskud på kr. 106.387. Resultatet er baseret på salg af 7.148.524 kWh mod budgetteret 8.068.085 kWh.

Vindens energiindhold har i 2014 været ca. 99,6 % af et gennemsnitligt vindår.

Budgetafvigelsen skyldes bl.a. lavere el-produktion end budgetteret, herunder også lavere el-tarif. Endvidere har udgifter til reparationer i de øvrige møller i driftsfællesskabet været væsentlig større end forventet.

Interessenterne anser resultatet som utilfredsstillende.

Interessentskabet foreslår at tilbagebetale kr. 0 pr. andel, p.g.a. de store fremtidige driftsomkostninger.

Egenkapitalen udgør kr. 13.017.924 pr. 31. december 2014.

Fremtiden

Der forventes en positiv drift i de kommende år, dog stærkt reduceret grundet forventningen om en lavere afregningsats pr. kWh.

Interessenternes beretning - fortsat

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår årets underskud på kr. -426.688 overført til overført resultat.

Til interessenterne foreslås udbetalt:

Udlodning - 7.800 andele a kr. 0,-	0
Tilbagebetaling - 7.800 andele a kr. 0,-	0
	<hr/>
	0
	<hr/>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, der er uændret fra sidste år, er som følger:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Salg af el

I salg af el indregnes andel af salgsindtægter fra den af havvindmølleparken producerede strøm.

Driftsomkostninger

I driftsomkostninger indregnes andel af omkostninger, der afholdes til den løbende drift af vindmølleparken og vindmøllerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Der afsættes ikke skat i årsregnskabet, idet interessentskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt.

Balancen

Anlægsaktiv, vindmølle

Vindmøllen måles til kostpris med tillæg af køb af skrotningsbeviser og med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes fra og med vindmøllens afleveringstidspunkt lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid, der vurderes til 20 år for vindmøllen og 3,5 år for skrotningsbeviser.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil tidspunktet for aktivernes ibrugtagning.

Anlægsaktiv, navne- og stemmerettigheder

Navne- og stemmerettigheder måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes fra og med vindmøllens afleveringstidspunkt lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid, der vurderes ligesom vindmøllen til 20 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil tidspunktet for aktivernes ibrugtagning.

Anlægsaktiv, kapitalandele

Kapitalandele i Vindenergi Danmark måles til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil tidspunktet for aktivernes ibrugtagning.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, men som er afholdt i regnskabsåret. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Kreditorer

Kreditorer indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Kreditorer omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statutidspunktet.

Udlodninger og tilbagebetalinger til interessenterne

Forslag til udlodning og tilbagebetaling til interessenterne for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note		
Salg af el	2.596.609	2.781.238
1 Driftsomkostninger	<u>-1.474.494</u>	<u>-1.841.848</u>
Bruttoresultat	1.122.115	939.389
2 Administrationsomkostninger	<u>-227.816</u>	<u>-226.516</u>
Resultat før finansiering	894.299	712.874
Finansielle poster, netto	<u>10.603</u>	<u>28.451</u>
Resultat før afskrivninger	904.902	741.325
3/4 Afskrivninger	<u>-1.331.590</u>	<u>-1.331.590</u>
Årets resultat	<u>-426.688</u>	<u>-590.265</u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31. december 2014

Note	2014	2013
Aktiver		
3	125.322	140.322
	125.322	140.322
4	10.999.848	12.316.438
	10.999.848	12.316.438
	39.100	39.100
	39.100	39.100
	11.164.270	12.495.860
5	408.024	677.310
	1.461.594	2.473.690
	1.869.618	3.151.000
	13.033.888	15.646.860
Passiver		
	13.985.400	13.985.400
	-967.476	-540.788
6	13.017.924	13.444.612
7	15.964	642.248
	0	1.560.000
	15.964	2.202.248
	15.964	2.202.248
	13.033.888	15.646.860
8		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Driftsomkostninger		
Servicekontrakt Siemens Wind Power A/S	247.546	244.786
Forsikringer	147.038	142.638
Reparation og vedligeholdelse	1.026.073	1.362.972
Diverse	0	23.185
Havvind ApS	40.000	40.000
Eget forbrug af el	13.837	28.268
	<u>1.474.494</u>	<u>1.841.848</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	185.728	183.885
Bestyrelshonorar	10.000	10.000
Møde- og rejseudgifter	11.197	9.020
Porto m.v.	11.247	14.661
Diverse administrationsudgifter	9.644	8.950
	<u>227.816</u>	<u>226.516</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Navne- og stemmerettigheder	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Kostpris 01.01.	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31.12.	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Afskrivninger 01.01.	-159.678	-144.678
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Afskrivninger 31.12.	<u>-174.678</u>	<u>-159.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>125.322</u>	<u>140.322</u>

Noter - fortsat

			<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
4	Materielle anlægsaktiver			
		Vindmølle	Skrotnings-	
			beviser	
			I alt	I alt
	Kostpris 01.01.	26.331.808	2.171.619	28.503.427
	Kostpris 31.12.	26.331.808	2.171.619	28.503.427
	Afskrivninger 01.01.	-14.015.370	-2.171.619	-16.186.989
	Årets afskrivninger	-1.316.590	0	-1.316.590
	Afskrivninger 31.12.	-15.331.960	-2.171.619	-17.503.579
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.	10.999.848	0	12.316.438
5	Tilgodehavender			
	Moms		34.460	0
	El-afregninger		240.447	531.687
	Periodeafgrænsningsposter		133.117	145.623
			408.024	677.310
6	Egenkapital	Indskuds-	Overført	
		kapital	resultat	
			I alt	I alt
	Saldo 01.01.	13.985.400	-540.788	13.444.612
	Overført fra resultatdisponering	0	-426.688	-590.265
	Tilbagebetaling/udlodning	0	0	-1.560.000
	Saldo 31.12.	13.985.400	-967.476	13.017.924

Noter - fortsat

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
7 Kreditorer		
Skyldig bestyrelseshonorar	10.000	10.000
Skyldig moms	0	146.999
Mellemregning Difko Administration A/S	92	535
Diverse kreditorer	<u>5.872</u>	<u>484.714</u>
	<u>15.964</u>	<u>642.248</u>
8 Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Ingen		